

法人税 R4 令和 2 年度特別償却の付表および拡張別表機能対応版(Ver.20.30)のリリース

特別償却の付表や地方税様式の対応等、および大法人の電子申告義務化による帳票追加（拡張別表新規追加）に対応した、法人税 R4 Ver. 20. 30 のリリースについてご連絡します。

以下の内容は変更される可能性があります。あらかじめご了承ください。

1. 発行プログラムと対象バージョン
2. リリース時期（予定）
3. 標準別表の法人税別表・地方税様式の改正対応（予定）
4. 小売電気事業等及び発電事業等の地方税改正対応（予定）
5. 機能改善等の対応内容（予定）

電子申告義務化による帳票追加（拡張別表新規追加）の対応について

詳細につきましては、8/3 発行の以下のインフォメーションをご確認ください。

20XA042：法人税 R4 大法人の電子申告義務化による帳票追加の対応について

本インフォメーションでは、詳細説明は割愛します。

1. 発行プログラムと対象バージョン

システム名	リリースバージョン	データ移行対象バージョン	保守加入対象バージョン
法人税 R4	Ver. 20. 30	令和2年度版 Ver. 20. 10以降 令和1年度版 Ver. 19. 10以降	Ver. 20. 10以降

※ライセンスが変更になります。20. 3 用のライセンスが必要です。

※R4 シリーズのアプリケーションを初めてセットアップする際、E i ボードが自動でセットアップされます。

※ネットワーク環境でご利用の場合は、別途 [ネットワーク基本ライセンスサーバー版] および接続端末台数分の [ネットワーク基本ライセンス クライアント版] が必要です。アプリケーションは同時接続数ライセンス仕様となります。

※Ei ボードは Ver. 20. 20 以上が必要です。

2. リリース時期（予定）

2-1. E i ボードダウンロードマネージャーの公開

2020年9月23日（水）

2-2. マイページのダウンロード公開

2020年9月23日（水）

2-3. オプションの CD 保守契約 CD 送付開始日

2020年10月5日（月）

※令和1年度版（Ver. 19. 32）のセットアッププログラムも収録します。

2-4. 法人税 R4 Ver. 20. 3 用の電子申告プログラムについて

Ver. 20. 3 用の法人税 R4 電子申告プログラム（Ver. 20. 3. e3）の提供時期は、法人税 R4 システム本体のダウンロード公開と同日となります。（9月23日公開予定）

・国税電子申告は、9月23日に e-Tax 側の受付対象別表が拡大されます。拡張別表分も含め Ver. 20. 3. e3 で対応します。

（特別償却の付表および拡張別表で対応する一部帳票は、2021年1月受付開始）

・Ver. 20. 2. e2 で制限としていました、令和2年4月1日以後開始事業年度での地方税電子申告は、一部条件（※）を除いて、Ver. 20. 3. e3 で可能となります。

（※）発電事業等及び小売電気事業の電子申告（新設の「第六号様式（その2）」や「第六号の三様式（その2）」を使用する法人）については、eLTAX 側の受付開始が10月下旬のため、Ver. 20. 3. e3 では電子申告できません。受付開始に合わせて10月に Ver. 20. 3. e4 の公開を予定しています。

3. 標準別表の法人税別表・地方税様式の改正対応（予定）

3-1. 法人税別表・地方税様式の変更

以下の帳票の変更を予定しています。

特別償却の付表（一） （旧「特別償却の付表（二）」）	特別償却の付表（二） （旧「特別償却の付表（三）」）	特別償却の付表（六） （旧「特別償却の付表（七）」）
特別償却の付表（七） （旧「特別償却の付表（八）」）	特別償却の付表（八） （旧「特別償却の付表（九）」）	特別償却の付表（十） （旧「特別償却の付表（十一）」）
特別償却の付表（十四） （旧「特別償却の付表（十五）」）	特別償却の付表（十九） （旧「特別償却の付表（二十）」）	第六号様式
第六号様式別表五	第六号様式別表五の二	第六号様式別表五の二の二
第六号様式別表五の二の三	第六号様式別表五の三	第六号様式別表五の三の二
第六号様式別表五の四	第六号様式別表五の五	第六号様式別表五の六の二
第六号様式別表六	第六号様式別表九	第六号様式別表十一
第六号様式別表十四	第十号様式	第六号の三様式
欠損金の繰戻し還付請求書		

3-2. 追加帳票

追加予定の帳票は次のとおりです。

第六号様式（その2）	法人道府県民税・法人事業税・特別法人事業税の申告書 （その2）
第六号の三様式（その2）	法人都道府県民税・事業税・特別法人事業税の予定申告書 （その2）

3-3. 削除帳票

削除予定の帳票は次のとおりです。

特別償却の付表（一）	エネルギー環境負荷低減推進設備等の特別償却の償却限度額の 計算に関する付表
第六号様式別表五の七	平成28年改正法附則第5条の控除額に関する計算書

4. 小売電気事業等及び発電事業等の地方税改正対応（予定）

電気供給業のうち小売電気事業等及び発電事業等（地方税法第72条の2第1項第3号に掲げる事業）に係る法人事業税の課税方式、および税率の見直しが行われました。

令和2年4月1日以後開始事業年度から適用されます。

※ 地方税法第72条の2第1項

- ・ 第1号の事業：第2号、第3号以外の事業
- ・ 第2号の事業：送配電事業、特定のガス供給業、保険業等・・・システム対応外
- ・ 第3号の事業：小売電気事業等及び発電事業等

第2号の事業に関する税額計算や出力には対応していません。

(以後の説明では、各事業を「第1号」「第3号」と表記します)

4-1. 改正内容

(1) 第3号に掲げる事業の課税方式および税率の見直し

改正前は収入割額によって課することとされていましたが、改正後は資本金の額または出資金の額が1億円を超える法人（外形標準課税対象法人）の場合は「収入割額＋付加価値割額＋資本割額」、1億円未満の場合は「収入割額＋所得割額」となり、法人事業税、特別法人事業税の税率も見直されました。

法人種類	課税方式および税率	
	改正前	改正後
資本金の額、または出資金の額が1億円を超える法人 (外形標準課税対象法人)	収入割 1.0%	収入割 0.75%
		付加価値割 0.37%
		資本割 0.15%
上記以外の法人	収入割 1.0%	収入割 0.75%
		所得割 1.85%

表記の税率は標準税率です。

	改正前	改正後
特別法人事業税の税率	30.0%	40.0%

(2) 地方税様式の変更内容

新設様式：

「第六号様式（その2）」「第六号の三様式（その2）」が新設されました。

第3号の事業を行う法人は、令和2年4月1日以後開始事業年度より「第六号様式」「第六号の三様式」の代わりにこちらを使用します。

様式変更：

以下の様式（システム対応分）について、帳票タイトルの横などに、第72条の2第1項の事業を選択する欄が追加されました。

第六号様式別表五、第六号様式別表九、第六号様式別表十一、第十号様式、第六号様式別表五の二、第六号様式別表五の二の二、第六号様式別表五の三、第六号様式別表五の三の二、第六号様式別表五の四、第六号様式別表五の五、第六号様式別表五の六の二
(以後の説明では、これら様式を「申告書A群」と表記します)

		密 通 理 事 項	整 理 番 号	事 務 所 分	管 理 番 号	申 出 区 分
法人名		法人番号				
所得金額に関する計算書		事 業 年 度	令 和	年	月	日 か ら
			令 和	年	月	日 ま で
所得金額の計算	非課税所得の区分計算	(法第72条の2第1項第1号、第3号に掲げる事業)				

(1) 提出する申告書の組み合わせ

- ・第1号の事業の法人
「第六号様式」 + 「申告書A群（第1号）」
予定申告は「第六号の三様式」
- ・第3号の事業の法人
「第六号様式（その2）」 + 「申告書A群（第3号）」
予定申告は「第六号の三様式（その2）」
- ・第1号と第3号の事業を兼業している法人
「第六号様式（その2）」 + 「申告書A群（第1号）」 + 「申告書A群（第3号）」
(申告書A群の各帳票は、第1号と第3号の事業ごとに作成します)
予定申告は「第六号の三様式（その2）」

4-2. システムの対応内容

- ・申告書A群の帳票について、メニュー（入力画面）を第1号用と第3号用で分けます。
第3号用の入力画面は、令和2年4月1日以後開始事業年度で使用できます。

- ・法人基本情報に「発電事業等又は小売発電事業等を行う法人」の設定項目（非該当(第1号)／該当・他事業との兼業なし(第3号)／該当・他事業との兼業あり(第1号と第3号))を追加します(令和2年4月1日以後開始事業年度で設定できる項目)。
- ・「発電事業等又は小売発電事業等を行う法人」の設定により、税額計算やメニュー表示の制御に対応します。

電子申告の対応について

前述のとおり、令和2年4月1日以後開始事業年度の第3号の事業(発電事業等及び小売電気事業)の法人の電子申告については、eLTAX側の受付開始が10月下旬のため、Ver. 20.3. e3では対応しません。

5. 機能改善等の対応内容(予定)

5-1. 大法人の電子申告義務化による帳票追加

令和2年4月1日以後開始事業年度の大法人より適用される電子申告義務化に合わせた帳票追加に対応します。

Ver. 20.3では拡張別表として、176帳票(国税:143帳票 地方税:33帳票)を追加します。
(2021年1月リリース予定のVer. 20.4で国税5帳票を追加します)

詳細につきましては、8/3発行の「20XA042 法人税 R4 大法人の電子申告義務化による帳票追加の対応について」をご確認ください。

5-2. 別表十六のCSVファイル取込の対応(新規機能)

新規に「ファイルデータ取り込み」(メニュー[連動]→[ファイルデータ取り込み])を追加し、別表十六(一)(二)(四)(六)(七)(八)のCSVファイル取り込みに対応します。

各別表十六の定型フォーマット形式で作成したCSVファイルを取り込んで、別表十六の入力画面にセットします。

取り込み後の入力画面は、減価連動を実行したときと同じような状態になります。

既に登録済みの別表十六の明細データが存在している場合は、クリアしてから取り込みます。

5-3. サポートメニューのデザイン変更(R4アプリケーション共通)

サポートメニューのデザインを一新します。

以上、よろしくお願いいたします。